



شماره: ۱۴۰۰/ب/۳۱۲

تاریخ: ۱۴۰۰/۰۶/۱۱

پیوست: دارد

گزارش بازرسی قانونی بنیاد نیکوکاران راه آسمان به مجمع عمومی عادی سالیانه هیأت محترم امناء بنیاد

با سلام و احترام

در اجرای وظایف مندرج در بندهای ۲۳ و ۲۴ اساسنامه، اینجانب مجید محمدی نژاد بازرسی قانونی بنیاد، در سال مالی ۱۳۹۹، ضمن حضور مستمر در جلسات هیأت مدیره و نظارت بر فعالیت ها و عملکرد مالی، حسب پیشنهاد اینجانب مبنی بر انتخاب شرکت حسابرسی رسمی مستقل به منظور شفاف سازی هر چه بیشتر مالی و تصویب آن در هیأت مدیره، شرکت حسابداران رسمی بیداران به عنوان حسابرس رسمی تعیین و ضمن انعقاد قرارداد، نسبت به بررسی دقیق عملکرد از جمله صورت های مالی و کارکرد و جریان وجوه نقد و تراز مالی بنیاد اقدام و نهایتاً گزارش آن شرکت در ۱۶ صفحه به شرح پیوست تهیه و با امتیاز "مطلوب" تأیید و ارائه گردید.

نظر به بررسی و نظارت بر فرآیند مذکور توسط اینجانب و تأیید آن، ضمن تشکر از تلاش های ارزشمند هیأت مدیره بویژه از لحاظ شفافیت عملکرد مالی مطلوب، مراتب جهت استحضار اعضاء محترم هیأت امناء به همراه فایل گزارش حسابرس مستقل تصویب نهایی طبق صلاحدید در جلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۸ ایفاد می گردد.


با احترام
مجید محمدی نژاد
بازرسی قانونی
بنیاد نیکوکاران راه آسمان

شرکت محترم بنیاد نیکوکاران راه آسمان

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

شرکت بنیاد نیکوکاران راه آسمان
فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۳)	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱	۲- صورت های مالی
۲	۳- صورت سود و زیان
۳	۴- صورت وضعیت مالی
۴	۵- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	۶- صورت جریان های نقدی
۶ الی ۱۷	۷- یادداشت های توضیحی

شماره:

تاریخ:

پیوست:

کد اقتصادی: ۹۸۹۹-۳۱۸۹-۴۱۱۱

شناسه ملی: ۱۰۱۰۲۰۵۷۹۵

**گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی هیات امنا
بنیاد نیکوکاران راه آسمان**

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی بنیاد نیکوکاران راه آسمان شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای عواید و کارکرد و تغییرات در خالص دارایی ها و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره جمعیت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

بنیاد نیکوکاران راه آسمان

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی بنیاد نیکوکاران راه آسمان در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ و صورتهای عواید و کارکرد و تغییرات در خالص دارایی ها و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- توجه هیات محترم امناء را به موارد مندرج در ذیل جلب می‌نماید. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بندها مشروط نشده است.

۵-۱- همانگونه که در یادداشت های ۱-۱-۱۱ و ۵-۸ صورت های مالی منعکس می باشد اضافات طی سال مالی سرفصل زمین، بابت واگذاری بصورت اجاره بشرط تملیک از سوی اداره کل راه و شهرسازی استان سمنان به بنیاد برای احداث ساختمان مجتمع امید به مساحت ۳ هکتار قسمتی از پلاک اصلی ۹۷۷۲/۱۴۰۹ است مفروز و مجزی شده از ۹۷۷۲ واقع در استان سمنان به ارزش ۴۶/۵ میلیارد ریال که مبلغ ۴/۶ میلیارد ریال بطور نقدی و الباقی به مبلغ ۴۱/۸ میلیارد ریال بصورت اقساط مساوی به مبلغ ۲/۸ میلیارد ریال طی مدت ۱۵ سال می باشد که بر آورد مخارج تکمیل جهت ساخت پروژه ساختمان مجتمع امید به مبلغ ۱۳۰۰ میلیارد ریال بوده که طی سال مالی ۵ درصد پیشرفت فیزیکی به مبلغ ۱۸/۱ میلیارد ریال انجام شده است.

۵-۲- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱۶ صورتهای مالی منعکس می باشد، به استناد بند ط ماده ۱۳۹ قانون مالیاتهای مستقیم اصلاحی تیرماه ۱۳۹۴ از پرداخت مالیات بر درآمد معاف بوده است و از این رو، ذخیره مالیات بر درآمدها در حسابها شناسایی و منظور نمی گردد.

سایر بندهای توضیحی

۶- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ شرکت توسط موسسه حسابرسی یا حسابدار رسمی دیگری مورد حسابرسی قرار نگرفته است. رسیدگی های این مؤسسه به اقلام مقایسه ای، تسری یافته است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- مفاد مواد اساسنامه به شرح ذیل رعایت نشده است:

۷-۱- مفاد ماده ۱۸ در ارتباط با برگزاری جلسات هیات مدیره در ماه های مرداد و شهریور سال ۱۳۹۹.

۷-۲- مفاد ماده ۲۷ در ارتباط با صورتهای درآمد و هزینه سالانه حداکثر تا ۴ ماه بعد از پایان سال مالی بنیاد به مرجع ناظر.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

بنیاد نیکوکاران راه آسمان

۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم استقرار واحد مبارزه با پولشویی و معرفی مسئول ذیربط به واحد اطلاعات مالی و آموزش کارکنان موضوع مفاد مواد ۱۰ و ۱۱ دستورالعمل مذکور، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

بیداران
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
حسابداران رسمی

۲۰ تیر ۱۴۰۰

حسین فرج الهی

۸۰۰۵۹۱

بهمن فدوی رودسری

۸۳۱۲۹۹



بنیاد نیکو کاران راه آسمان
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

هیئت امنا

بنیاد نیکو کاران راه آسمان

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی بنیاد نیکو کاران راه آسمان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است

شماره صفحه	
۲	• صورت عواید و کارکرد
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در خالص دارایی ها
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۱۷	• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۷ به تایید هیات مدیره و مدیرعامل رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	ریس هیئت مدیره	حسین اعتمادی
	نایب رییس هیئت مدیره	ایمان بهرامی
	عضو هیئت مدیره	فرشید فریبور
	عضو هیئت مدیره	محمد علی شریعت
	عضو هیئت مدیره	محمد بیرنیا
	عضو هیئت مدیره	طیبه کاشانی فر
	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	احمد صدیقی



سمنان خیابان طالقانی شمعی
شماره ثبت و فعالیت شهید خواجهی پلاک ۵
۰۲۳-۳۳۳۶۱۷۰۰۰
کدپستی ۳۵۱۳۶-۸۷۹۳۷
www.raheasman.com

بنیاد نیکو کاران راه آسمان
صورت عواید و کارکرد
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹,۷۷۶,۳۹۶,۶۳۹	۵۶,۹۸۹,۳۲۴,۹۱۷	۴ عواید و منابع عملیاتی
(۱۱,۴۶۶,۰۲۴,۴۲۹)	(۱۸,۷۴۸,۹۴۳,۱۶۳)	۵ مصارف عملیاتی
۸,۳۱۰,۳۷۲,۲۱۰	۳۸,۳۴۰,۳۸۱,۷۵۴	کارکرد ناخالص
(۳,۸۳۱,۴۶۳,۹۶۰)	(۵,۳۹۹,۳۱۵,۴۷۸)	۶ هزینه های اداری و عمومی
۴,۴۷۸,۹۰۸,۲۵۰	۳۲,۹۴۱,۰۶۶,۲۷۶	مازاد منابع بر مصارف عملیاتی
۲۸,۵۱۹,۵۶۸	۲۰۸,۴۰۲,۷۹۱	۷ سایر منابع غیرعملیاتی
۴,۵۰۷,۴۲۷,۸۱۸	۳۳,۱۴۹,۴۶۹,۰۶۷	مازاد منابع بر مصارف خالص

از آنجاییکه اجزاء تشکیل دهنده صورت عواید و کارکرد جامع، محدود به مازاد منابع بر

مصارف خالص سال است. از این رو، صورت مازاد منابع بر مصارف جامع ارایه نگردیده است.

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



بنیاد نیکو کاران راه آسمان
صورت وضعیت مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱۸,۹۶۹,۳۷۴,۳۹۳	۸۷,۳۹۶,۰۶۰,۸۰۰	۸	دارائیهای غیر جاری :
۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۷۰۰,۰۰۰	۹	دارایی های ثابت مشهود
۱۸,۹۷۵,۰۷۴,۳۹۳	۸۷,۴۶۶,۷۶۰,۸۰۰		دارایی نامشهود
			جمع دارایی های غیر جاری
۸۲,۵۴۲,۰۰۰	-	۱۰	دارایی های جاری :
۱,۵۹۷,۰۸۲,۴۲۵	۲,۳۸۶,۸۰۸,۱۶۵	۱۱	پیش پرداخت ها
۲,۱۳۱,۷۲۸,۹۸۷	۷,۸۲۶,۰۱۸,۴۳۷	۱۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳,۸۱۱,۳۵۳,۴۱۲	۱۰,۱۱۲,۸۲۶,۶۰۲		موجودی نقد
۲۲,۷۸۶,۴۳۷,۸۰۵	۹۷,۵۷۹,۵۸۷,۴۰۲		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			خالص دارایی ها و بدهی ها
			خالص دارایی ها
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	آورده موسسین
۲۰,۶۷۳,۱۹۸,۵۷۵	۵۳,۸۲۲,۶۶۷,۶۴۲		مازاد منابع بر مصارف--انباشته
۲۰,۷۰۳,۱۹۸,۵۷۵	۵۳,۸۵۲,۶۶۷,۶۴۲		جمع خالص دارایی ها
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
-	۳۹,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	پرداختنی های بلندمدت
۳۰۷,۴۱۸,۰۷۹	۶۵۲,۴۳۷,۹۶۲	۱۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۰۷,۴۱۸,۰۷۹	۳۹,۷۱۲,۴۳۷,۹۶۲		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱,۷۷۵,۸۱۱,۱۵۱	۴,۰۱۴,۴۸۱,۷۹۸	۱۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۱۶	مالیات پرداختنی
۱,۷۷۵,۸۱۱,۱۵۱	۴,۰۱۴,۴۸۱,۷۹۸		جمع بدهی های جاری
۲,۰۸۳,۲۲۹,۲۳۰	۴۳,۷۲۶,۹۱۹,۷۶۰		جمع بدهی ها
۲۲,۷۸۶,۴۳۷,۸۰۵	۹۷,۵۷۹,۵۸۷,۴۰۲		جمع خالص دارایی ها و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



Handwritten signatures and initials in blue ink.



بنیاد نیکو کاران راه آسمان
صورت تغییرات در خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	مآزاد منابع بر مصارف- انباشته	آورده موسسین
ریال	ریال	ریال
۱۵,۰۵۴,۹۶۹,۵۷۵	۱۵,۰۲۴,۹۶۹,۵۷۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۰۵۴,۹۶۹,۵۷۵	۱۵,۰۲۴,۹۶۹,۵۷۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۵۰۷,۴۲۷,۸۱۸	۴,۵۰۷,۴۲۷,۸۱۸	-
۱,۱۴۰,۸۰۱,۱۸۲	۱,۱۴۰,۸۰۱,۱۸۲	-
۲۰,۷۰۳,۱۹۸,۵۷۵	۲۰,۶۷۳,۱۹۸,۵۷۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۳,۱۴۹,۴۶۹,۰۶۷	۳۳,۱۴۹,۴۶۹,۰۶۷	-
۵۳,۸۵۲,۶۶۷,۶۴۲	۵۳,۸۲۲,۶۶۷,۶۴۲	۳۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات خالص دارایی ها در سال ۱۳۹۸

مآزاد منابع بر مصارف-خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸

اصلاح اشتباهات

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات خالص دارایی ها در سال ۱۳۹۹

مآزاد منابع بر مصارف-خالص سال ۱۳۹۹

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۴



Handwritten signatures and scribbles in blue ink, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.

بنیاد نیکو کاران راه آسمان
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳.۵۱۰.۱۵۷.۵۶۲	۷۶.۷۴۵.۹۷۳.۹۰۵	۱۷
-	-	
۳.۵۱۰.۱۵۷.۵۶۲	۷۶.۷۴۵.۹۷۳.۹۰۵	
(۲.۴۹۵.۹۳۶.۰۰۰)	(۷۱.۰۹۵.۰۸۷.۲۴۶)	
-	(۱۶۵.۰۰۰.۰۰۰)	
	۲۰۸.۴۰۲.۷۹۱	
(۲.۴۹۵.۹۳۶.۰۰۰)	(۷۱.۰۵۱.۶۸۴.۴۵۵)	
۱.۰۱۴.۲۳۱.۵۶۲	۵.۶۹۴.۲۸۹.۴۵۰	
-	-	
۱.۰۱۴.۲۳۱.۵۶۲	۵.۶۹۴.۲۸۹.۴۵۰	
۱.۱۱۷.۴۹۷.۴۲۵	۲.۱۳۱.۷۲۸.۹۸۷	
۲.۱۳۱.۷۲۸.۹۸۷	۷.۸۲۶.۰۱۸.۴۳۷	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت بابت سود حاصل از سپرده گذاری نزد بانک ها

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.

بنیاد نیکو کاران راه آسمان
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

موسسه نیکو کاران راه آسمان در تاریخ ۱۳۹۱/۶/۷ به صورت موسسه غیر سیاسی و غیر انتفاعی تحت شماره ۳۷۵ و شناسه ملی ۱۰۴۸۰۱۳۵۳۱۸ نزد اداره ثبت موسسه های سمنان به ثبت رسیده و آغاز به فعالیت نموده است. مطابق ماده ۳ اساسنامه، مرکز اصلی واقع در سمنان میدان مطهری طبقه فوقانی بیمه پارسیان می باشد. که در تاریخ ۱۳۹۸/۱/۳۱ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۱/۳۱ که طی شماره ۱۳۹۸۳۰۴۲۹۱۰۷۰۰۰۳۹۳ مورخ ۱۳۹۸/۴/۱ نزد اداره ثبت شرکت های سمنان به ثبت رسیده است نام موسسه به بنیاد نیکوکاران راه آسمان تغییر یافت. بنیاد نیکو کاران راه آسمان داری پروانه تاسیس تمدید نوبت دوم به شماره ۹۲۴/۹۸/۵۵۵۹ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۸ صادره از سازمان بهزیستی کشور می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

طبق ماده ۷ اساسنامه بنیاد فعالیت اصلی بنیاد رفع محرومیت به یاری خود محرومان در سطوح فردی و جمعی برای افراد، خانواده ها و اقشار محروم و رفع نیازهای جاری محرومان و ایجاد و کسب درآمد و تقویت بنیه مالی و حفظ و ارتقای حیثیت و کرامت محرومان و ارائه خدمات مورد نیاز محرومان

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان شاغل در بنیاد در سال مالی مورد گزارش به تعداد ۱۲ نفر (سال مالی قبل به تعداد ۱۲ نفر) بوده است.

۲- استانداردهای حسابداری تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند

۲-۱- هرگونه آثار با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد" در سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ بدلیل معافیت های مالیاتی آثار مالی بر صورت های مالی بنیاد نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

۴- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است :

۳-۲- درآمد عملیاتی

در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت کمک های مردمی و خیرین اندازه گیری می شود .

درآمد عملیاتی حاصل از کمک های مردمی در زمان تعهد مردم و خیرین شناسایی می شود

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیما قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت

مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش

منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود . به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط

مستهلك می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با

استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد .

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع

اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات

موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی

بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:



بنیاد نیکو کاران راه آسمان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(ادامه)

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
تجهیزات پزشکی	۸ ساله	مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۱۰ و ۵ و ۳ ساله	مستقیم
ساختمان	۱۰ ساله	مستقیم

۳-۴-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که بنیاد دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکارپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۶-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.



بنیاد نیکو کاران راه آسمان
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴- عواید و منابع عملیاتی

درصد تغییرات	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
	ریال	ریال	
۱۱۳۳	۲,۵۰۹,۵۸۳,۹۹۳	۳۰,۹۴۴,۳۴۱,۶۶۰	کمک های مردمی جهت احداث مجتمع امید
۱۳۲	۳,۶۹۴,۱۱۵,۹۴۶	۸,۵۷۵,۲۶۰,۰۹۲	کمک های مردمی جهت هزینه های درمانی بیماران
(۲۲)	۶,۸۸۷,۸۶۳,۴۴۲	۵,۳۵۶,۶۹۶,۳۷۷	درآمد حاصل از خدمات ارائه شده کلینیک پزشکی هسته ای
۱۸۹	۱,۶۳۴,۱۱۹,۰۰۶	۴,۶۸۹,۴۰۴,۹۰۸	کمک های مردمی همیاران دفتر شاهرود
۳۵	۱,۵۰۵,۲۴۸,۴۰۰	۲,۰۳۳,۱۷۴,۳۰۰	کمک های واحد قلبک
۰	۲,۰۰۹,۰۵۵,۵۵۲	۲,۰۱۴,۵۵۵,۵۴۸	کمک های مردمی جهت مرکز پزشکی هسته ای
۵۹	۱,۱۵۱,۲۹۰,۰۰۰	۱,۸۳۳,۹۸۵,۰۰۰	کمک های مردمی جهت سفره های آسمانی و نزورات
۲۶۱	۳۱۴,۹۴۵,۰۰۰	۱,۱۳۸,۰۷۰,۰۰۰	کمک های مردمی جهت همایش های فرهنگی و جشنواره ها
۴۷۴	۶۷,۱۱۰,۳۰۰	۳۸۵,۰۴۲,۰۳۲	کمک های مردمی غیر نقدی جهت مددجویان
۴۴	۱۳,۰۶۵,۰۰۰	۱۸,۷۹۵,۰۰۰	سایر
۱۸۸	۱۹,۷۷۶,۳۹۶,۶۳۹	۵۶,۹۸۹,۳۲۴,۹۱۷	

۵- مصارف عملیاتی

مصارف مستقیم مددجویان

درصد تغییرات	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
	ریال	ریال	
۹۸	۲,۱۶۸,۵۷۶,۷۱۲	۴,۳۰۲,۵۳۰,۰۰۲	درمانی مددجویان
۳۶۵	۶۶۱,۱۷۵,۰۰۵	۳,۰۷۴,۵۵۷,۸۹۰	درمانی مددجویان دفتر شاهرود
۲۳۸	۵۲۱,۲۹۴,۱۰۰	۱,۷۶۲,۲۴۷,۰۰۰	تبلیغات و اطلاع رسانی و آموزش و پیشگیری
۲۲۱	۲۵۵,۱۹۷,۴۵۰	۸۲۰,۲۷۹,۰۰۰	سید کالای حمایتی و تامین پوشاک و البسه مددجویان
۹۳۳	۴,۷۰۰,۰۰۰	۴۸,۵۳۰,۰۰۰	تامین هزینه های تحصیل مددجویان
۱۰۰	-	۲۱,۹۲۰,۰۰۰	تبلیغات و اطلاع رسانی و آموزش و پیشگیری دفتر شاهرود
(۸۴)	۴۶۴,۷۳۶,۷۵۰	۷۴,۸۶۱,۰۰۰	برگزاری همایش های فرهنگی و جشنواره ها
	۳۱۳,۹۷۲,۰۰۰	-	تهیه فلک صدقات
	۵۹,۸۳۰,۰۰۰	-	تامین هزینه اردوهای زیارتی و سیاحتی مددجویان
۱۲۷	۴,۴۴۹,۴۸۲,۰۱۷	۱۰,۱۰۴,۹۲۴,۸۹۲	

مصارف پرسنلی پزشکی هسته ای

حقوق و مزایای کارکنان

۲۳ درصد بیمه سهم کارفرما

عیدی و پاداش کارکنان

بازخرید سنوات خدمت

۳۹	۱,۸۰۴,۱۳۴,۳۴۲	۲,۵۰۷,۶۸۹,۰۳۵
۴۸	۳۳۵,۷۷۹,۶۶۱	۴۹۶,۸۵۱,۱۲۳
۱۳۴	۱۰۳,۸۵۸,۰۰۰	۲۴۲,۷۷۳,۰۰۰
۹۰	۸۲,۳۷۴,۴۵۷	۱۵۶,۲۴۶,۳۱۹
۴۶	۲,۳۲۶,۱۴۶,۴۶۰	۳,۴۰۳,۵۵۹,۴۷۷



پیوست گزارش
بیداران

بنیاد نیکو کاران راه آسمان
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سایر مصارف پزشکی هسته ای

۱	۲,۵۳۰,۸۷۱,۹۲۸	۲,۵۶۸,۴۲۳,۵۹۵	استهلاک تجهیزات دارو
۱۰۰	۷۶۹,۸۰۳,۴۰۸	۱,۰۰۰,۳۴۶,۰۶۵	تعمیرات و نگهداری
۱۳	۲۶۱,۱۹۵,۸۷۸	۲۹۴,۲۶۳,۸۹۰	ملزومات مصرفی پزشکی
۱۰۰	۲۹۹,۴۰۳,۵۰۰	۲۴۱,۲۸۶,۰۰۰	ملزومات و نوشت افزار
۳۶	۱۵۹,۹۹۹,۰۰۰	۲۱۷,۲۷۸,۰۰۰	هزینه های همیاران داوطلب
۳۹	۱۲۲,۲۵۲,۰۰۰	۱۷۰,۳۰۰,۰۰۰	حمل دارو
۱۰۰	۱۳۸,۹۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۷۵۰,۰۰۰	ملزومات مصرفی بهداشتی
۸۳	۷۷,۹۳۶,۴۷۵	۱۴۲,۷۷۹,۷۲۴	بیمه قرارداد پیمانکاری
۱۰۰	-	۱۲۹,۸۷۰,۳۶۱	پذیرایی و آبدارخانه
۱۸	۸۷,۷۶۱,۴۰۰	۱۰۳,۹۵۰,۵۸۹	تغذیه بیماران
۱۰۰	۲,۳۳۸,۲۸۵	۷۸,۰۹۷,۷۶۸	بیمه مسئولیت مدنی کارکنان
۲۸	۳۴,۷۳۹,۸۲۶	۴۴,۵۹۶,۷۳۹	پوشاک و ایمنی کارکنان
(۷۱)	۸۷,۹۲۷,۳۰۰	۲۵,۱۰۳,۳۰۶	پست و تلگراف و تلفن و ارتباطات
۹۵	۸,۱۳۸,۴۵۲	۱۵,۸۷۱,۷۵۷	غذای کارکنان
(۵۹)	۸۹,۵۵۷,۵۰۰	۳۷,۱۱۴,۵۰۰	سایر
(۲۷)	۱۹,۶۷۱,۰۰۰	۱۴,۴۲۶,۵۰۰	
۱۲	۴,۶۹۰,۳۹۵,۹۵۲	۵,۲۴۰,۴۵۸,۷۹۴	
۶۴	۱۱,۴۶۶,۰۲۴,۴۲۹	۱۸,۷۴۸,۹۴۳,۱۶۳	

۶- هزینه های اداری، عمومی

هزینه های پرسنلی اداری

درصد تقریرات	۱۳۹۸	۱۳۹۹
	ریال	ریال
۳۸	۱,۴۴۴,۸۱۱,۹۰۵	۱,۹۸۷,۶۸۶,۸۱۷
۵۸	۲۱۹,۵۳۴,۹۵۸	۳۴۶,۷۵۴,۵۰۴
۲۷	۱۹۱,۶۴۰,۱۶۹	۲۴۲,۷۳۴,۰۰۰
۳۴	۱۴۰,۴۲۳,۷۵۱	۱۸۸,۷۷۳,۵۶۴
(۱۵)	۶,۱۶۴,۱۸۲	۵,۲۶۱,۹۹۲
۳۸	۲,۰۰۲,۵۷۴,۹۶۵	۲,۷۷۱,۲۱۰,۸۷۷

حقوق و مزایای کارکنان

۲۳ درصد بیمه سهم کارفرما

عیدی و پاداش کارکنان

بازخرید سنوات خدمت کارکنان

فوق العاده ماموریت کارکنان



بنیاد نیکو کاران راه آسمان
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷۱	۳۳۱,۶۰۰,۰۰۰	۸۷۲,۹۰۰,۰۰۰	هزینه های اداری و عمومی
۲۰۷	۱۰۷,۳۹۳,۱۰۰	۳۲۹,۱۸۰,۳۷۰	هزینه های همیاران داوطلب
۴۲	۱۷۹,۰۷۰,۰۰۰	۲۵۵,۱۴۴,۰۰۰	ملزومات و نوشت افزار
۳۴۱	۴۵,۳۲۲,۲۱۷	۱۹۹,۹۷۷,۲۴۴	وسایط نقلیه
۵۱	۱۰۰,۳۹۹,۹۰۰	۱۵۱,۳۳۷,۸۵۲	استهلاک دارایی های ثابت
۲۳۸	۳۲,۹۳۰,۰۰۰	۱۱۱,۳۵۲,۶۹۰	ملزومات بهداشتی
(۵۱)	۲۱۹,۵۲۳,۰۰۰	۱۰۷,۶۶۱,۰۰۰	پوشاک و ایمنی
۴۸	۵۴,۹۵۱,۵۴۵	۸۱,۳۲۸,۶۵۶	تعمیرات و نگهداری اداری
۴۳	۱۷,۳۴۴,۰۰۰	۲۴,۷۱۴,۷۶۲	پست و تلفن و ارتباطات
۷	۴۸,۴۴۰,۴۴۰	۵۲,۰۰۲,۱۹۷	سوخت و آب و برق
(۱۸)	۴۹,۷۳۵,۰۰۰	۴۰,۶۷۴,۰۰۰	پذیرایی و ایدارخانه
(۵۵)	۵۴,۲۰۹,۰۰۰	۲۴,۵۴۵,۴۰۰	حمل و نقل و باربری
(۶۴)	۵۱۹,۶۳۲,۰۰۰	۱۸۸,۴۸۳,۵۶۰	هدایا
۱۳	۷۸,۵۳۸,۷۹۳	۸۸,۹۰۲,۸۷۰	پرداخت عمومی دفتر شاهرود
۳۸	۱,۸۲۸,۸۸۸,۹۹۵	۲,۵۲۸,۱۰۴,۶۰۱	سایر
۳۸	۳,۸۳۱,۴۶۳,۹۶۰	۵,۲۹۹,۳۱۵,۴۷۸	

۷- سایر منابع غیر عملیاتی

درصد نفسران	۱۳۹۸	۱۳۹۹
	ریال	ریال
۶۳۱	۲۸,۵۱۹,۵۶۸	۲۰,۸,۴۰۲,۷۹۱
۶۳۱	۲۸,۵۱۹,۵۶۸	۲۰,۸,۴۰۲,۷۹۱

سود سپرده بانکی



بنیاد نیکو کاران راه آسمان
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- دارایی های ثابت مشهود

جمع	بیش پرداخت سرمایه ای	دارایی در جریان تکمیل	جمع	اثاثیه و منصوبات اداری	تجهیزات پزشکی	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰,۲۰۶,۸۲۱,۴۲۸	-	-	۲۰,۲۰۶,۸۲۱,۴۲۸	۱,۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۳۶,۰۳۲,۴۰۰	۲,۴۷۲,۷۸۰,۰۲۸	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۲,۹۹۵,۹۲۶,۰۰۰	-	-	۲,۹۹۵,۹۲۶,۰۰۰	۲۷۱,۶۷۵,۰۰۰	۵۳,۲۹۱,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۹۶۰,۰۰۰	افزایش
۲۳,۲۰۲,۷۴۷,۴۲۸	-	-	۲۳,۲۰۲,۷۴۷,۴۲۸	۱,۵۶۹,۶۸۴,۰۰۰	۱۶,۴۸۹,۳۲۳,۴۰۰	۲,۵۴۲,۷۸۰,۰۲۸	۲,۶۰۰,۹۶۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۷۱,۰۹۵,۰۸۷,۲۴۶	۵,۳۲۵,۵۴۶,۲۹۰	۱۸,۱۴۳,۹۸۰,۹۵۶	۹۴,۶۲۵,۵۶۰,۰۰۰	۹۳۱,۲۴۰,۰۰۰	۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۶,۵۱۸,۳۲۰,۰۰۰	افزایش
۹۴,۲۹۷,۸۲۴,۶۷۴	۵,۳۲۵,۵۴۶,۲۹۰	۱۸,۱۴۳,۹۸۰,۹۵۶	۷۰,۸۲۸,۳۰۷,۴۲۸	۲,۴۹۰,۹۲۴,۰۰۰	۱۶,۶۷۵,۳۲۳,۴۰۰	۲,۵۴۲,۷۸۰,۰۲۸	۴۹,۱۱۹,۲۸۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۶۵۷,۱۷۸,۸۹۰	-	-	۱,۶۵۷,۱۷۸,۸۹۰	۱۳۶,۴۴۶,۲۰۰	۱,۳۶۷,۵۵۴,۴۰۴	۱۵۳,۱۷۸,۲۸۶	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۲,۵۷۶,۱۹۴,۱۴۵	-	-	۲,۵۷۶,۱۹۴,۱۴۵	۲۶۹,۶۷۹,۸۸۴	۲,۰۵۹,۲۳۶,۲۵۸	۲۴۷,۲۷۸,۰۰۰	-	استهلاک
۴,۲۳۳,۳۷۲,۰۳۵	-	-	۴,۲۳۳,۳۷۲,۰۳۵	۴۰۶,۱۲۶,۰۸۴	۳,۴۲۶,۷۹۰,۶۶۲	۴۰۰,۴۵۶,۲۸۹	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲,۷۶۸,۴۰۰,۸۳۹	-	-	۲,۷۶۸,۴۰۰,۸۳۹	۴۴۳,۷۲۸,۲۴۴	۲,۰۷۰,۳۹۴,۵۹۲	۲۵۴,۲۷۸,۰۰۰	-	استهلاک
۷,۰۰۱,۷۷۳,۸۷۴	-	-	۷,۰۰۱,۷۷۳,۸۷۴	۸۴۹,۸۵۴,۳۲۸	۵,۴۹۷,۱۸۵,۲۵۴	۶۵۴,۷۳۴,۲۹۲	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۸۷,۳۹۶,۰۶۰,۸۰۰	۵,۳۲۵,۵۴۶,۲۹۰	۱۸,۱۴۳,۹۸۰,۹۵۶	۶۳,۸۲۶,۵۳۳,۵۵۴	۱,۶۴۱,۰۶۹,۶۷۲	۱۱,۱۷۸,۱۳۸,۱۴۶	۱,۸۸۸,۰۴۵,۷۳۶	۴۹,۱۱۹,۲۸۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۱۸,۹۶۹,۳۷۴,۳۹۳	-	-	۱۸,۹۶۹,۳۷۴,۳۹۳	۱,۱۶۳,۵۵۷,۹۱۶	۱۳,۰۶۲,۵۳۳,۷۳۸	۲,۱۴۲,۳۲۳,۷۳۹	۲,۶۰۰,۹۶۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۸-۱- اضافهات طی سال مالی زمین به مبلغ ۴۶/۵۱۸/۳۲۰/۰۰۰ ریال بابت خرید اقلام مشروحه ذیل می باشد.

شرح	تعداد	مبلغ - ریال
هزینه تنظیم سند زمین شهیرزاد	یک قطعه	۱۸,۳۲۰,۰۰۰
واگذاری زمین احداث مجتمع امید		۴۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۴۶,۵۱۸,۳۲۰,۰۰۰



۸-۱-۱- اضافهات طی سال مالی مورد گزارش سرفصل زمین. بابت زمین واگذاری بصورت اجاره به شرط تملیک از سوی اداره کل راه و ترابری استان سمنان به بنیاد برای احداث ساختمان مجتمع امید به مساحت ۳ هکتار قسمتی از پلاک اصلی ۹۷۷۲/۱۴۰۹ مفروز و مجزی شده از ۹۷۷۲ واقع در سمنان به ارزش ۴۶/۵۰۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال که مبلغ ۴/۱۶۵۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال بطور نقد و الباقی به مبلغ ۴/۱۸۵۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال بصورت اقساط مساوی به مبلغ ۲/۷۹۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال طی مدت ۱۵ سال می باشد.

**پیوست گزارش
بیداران**

بنیاد نیکو کاران راه آسمان
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸-۲- اضافات طی سال مالی تجهیزات پزشکی به مبلغ ۱۸۶/۰۰۰/۰۰۰ ریال بابت خرید اقلام بشرح ذیل می باشد.

شرح	تعداد	مبلغ - ریال
کپسول اکسیژن ۱۰ لیتری و مانومتر	هر کدام ۵ دستگاه	۱۴۶,۵۰۰,۰۰۰
دستگاه چشمی ضد عفونی کننده	دو دستگاه	۱۹,۰۰۰,۰۰۰
کپسول اکسیژن ۱۰ لیتری	یک دستگاه	۱۴,۰۰۰,۰۰۰
سمپلر متغیر	یک دستگاه	۶,۵۰۰,۰۰۰
		<u>۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰</u>

۸-۳- اضافات طی سال مالی اثاثیه و منصوبات به مبلغ ۹۲۱/۲۴۰/۰۰۰ ریال بابت خرید اقلام مشروحه ذیل می باشد.

شرح	تعداد	مبلغ - ریال
سیستم رایانه	سه دستگاه	۴۶۷,۷۸۰,۰۰۰
دوربین کیان با میکروفلین	یک دستگاه	۲۱۴,۱۱۰,۰۰۰
سیستم ضد سرقت	یک دستگاه	۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰
کمد و آب سردکن و میز	سه عدد	۷۲,۸۵۰,۰۰۰
پرینتر جوهر افشان	یک دستگاه	۴۹,۵۰۰,۰۰۰
		<u>۹۲۱,۲۴۰,۰۰۰</u>

۸-۴- مانده بیش پرداخت سرمایه ایی به مبلغ ۵/۳۲۵/۵۴۶/۲۹۰ ریال بابت پرداختی به شرکت اسکان بهسازه مجری احداث پروژه ساختمان مجتمع امید (عمدتا خرید مصالح و مبلگرد و بتن) می باشد.

۸-۵- دارایی در جریان تکمیل به شرح زیر است:

شرح	درصد تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل
پروژه احداث مجتمع امید	۵	۱۴۰۵/۰۱/۰۱	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۸-۶- دارایی های ثابت به موجب بیمه نامه های ۱۱۲۵۰/۱۰۳۰/۲۳ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۷ و ۱۴۴۶/۳۸۵۷/۲۳ مورخ ۱۳۹۹/۷/۹ و ۱۴۴۶/۸۵۷/۲۳ مورخ ۱۳۹۹/۷/۹ صادره بیمه البرز جمعاً به مبلغ ۱۰۶/۵۹۹/۴۰۵/۰۰۰ ریال دارای پوشش بیمه ای در مقابل خطرات و خسارات احتمالی بوده و از طرفی خسارتی در سال مالی مورد گزارش متوجه دارایی های فوق نشده است.

۹- دارایی های نا مشهود

بهای تمام شده	حق امتیاز تلفن		جمع
	ثابت	نرم افزار خدمات اجتماعی	
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	ریال ۵,۷۰۰,۰۰۰	ریال -	ریال ۵,۷۰۰,۰۰۰
افزایش	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	ریال ۵,۷۰۰,۰۰۰	ریال -	ریال ۵,۷۰۰,۰۰۰
افزایش	۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۷۰۰,۰۰۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۵,۷۰۰,۰۰۰	-	۵,۷۰۰,۰۰۰



بنیاد نیکو کاران راه آسمان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۵۲,۵۴۲,۰۰۰	-
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۸۲,۵۴۲,۰۰۰	-

عباس ایزدی
محمد رضا همتیان - گروه تبلیغاتی شهر

۱۱- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
اسناد دریافتنی عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰

کمک مردمی بابت ساخت مجتمع امید - تعداد ۵ فقره چک به سررسداز خرداد تا آذر ماه ۱۴۰۰

حساب‌های دریافتنی عملیاتی

بیمارستان کوثر - کارکرد مرکز پزشکی هسته ای

۹۴۱,۹۹۷,۹۳۹	۱,۵۹۴,۰۳۱,۷۲۴
۹۴۱,۹۹۷,۹۳۹	۱,۵۹۴,۰۳۱,۷۲۴

سایر حساب‌های دریافتنی

بیمارستان کورسمنان - سپرده بیمه تامین اجتماعی مرکز پزشکی هسته ای
بنگاه املاک یاقوت - سپرده اجاره منزل مددجوی بنیاد
درزی - تسهیلات پرداختی به مددجوی بنیاد
سایر

۵۹۹,۱۸۶,۴۸۶	۵۸۱,۸۷۸,۴۴۱
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۸۹۸,۰۰۰	۳۰,۸۹۸,۰۰۰
۶۵۵,۰۸۴,۴۸۶	۶۶۲,۷۷۶,۴۴۱
۱,۵۹۷,۰۸۲,۴۲۵	۲,۲۸۶,۸۰۸,۱۶۵

۱۲- موجودی نقد

موجودی نزد بانک‌ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۱۷۶,۵۶۵,۶۶۸	۳,۹۶۶,۵۱۷,۳۹۸
۵۷,۱۴۱,۴۹۱	۱,۵۵۵,۷۵۷,۵۴۲
۱,۰۵۰,۶۱۳,۵۸۶	۶۳۷,۹۱۶,۰۹۹
۲۱۶,۱۵۲,۵۳۳	۴۸۲,۵۸۰,۱۹۴
۲۰,۲۰۱,۴۳۰	۳۶۶,۴۱۰,۱۲۲
-	۲۷۲,۹۴۰,۱۹۳
۲۶,۰۱۰,۴۶۶	۱۸۰,۳۷۶,۲۹۷
۹۸,۶۵۳,۲۰۰	۶۹,۱۱۱,۲۵۰
۱۶۶,۹۰۰,۲۳۳	۵۸,۷۲۰,۴۹۰
۱۵۰,۹۰۰,۰۰۰	۵۸,۷۰۲,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۳۶۴,۱۳۶	۲,۳۰۴,۱۳۶
۳۱۹,۹۶۸	۳۱۹,۹۶۸
۱۱۷,۷۴۸	۱۱۷,۷۴۸
۲,۰۶۵,۹۴۰,۴۵۹	۷,۷۵۱,۷۷۳,۴۳۷

بانک رفاه کارگران شعبه بلوار ۱۷ شهریور سمنان حساب بانکی شماره ۱۹۹۱۴۳۸۱۰
بانک صادرات شعبه غدیر سمنان حساب بانکی شماره ۰۲۱۶۲۳۵۸۳۴۰۰۴
بانک ملت شعبه بلوار قائم سمنان حساب بانکی شماره ۴۳۰۹۷۸۹۶۵۲
بانک ملت شعبه بلوار قائم سمنان حساب بانکی شماره ۵۹۶۸۸۰۹۹۷۶
بانک صادرات شعبه میدان ارگ سمنان حساب بانکی شماره ۰۳۱۴۳۱۲۳۹۱۰۰۲
بانک صادرات شعبه میدان ارگ سمنان حساب بانکی شماره ۰۲۱۴۲۸۰۰۷۷۰۲
بانک ملت شعبه ۱۷ شهریور سمنان حساب بانکی شماره ۸۴۵۸۹۱۰۲۷۸
بانک صادرات شعبه میدان ارگ سمنان حساب بانکی شماره ۰۱۱۱۴۵۸۰۳۸۰۰۸
بانک ملت شعبه بلوار ۱۷ شهریور سمنان حساب بانکی شماره ۸۴۵۸۹۶۱۵۴۰
بانک صادرات شعبه میدان ارگ سمنان حساب بانکی شماره ۰۱۱۳۵۰۶۷۹۷۰۰۴
بانک رفاه کارگران شعبه بلوار ۱۷ شهریور سمنان حساب بانکی شماره ۱۹۹۱۳۵۱۵۰
صندوق قراض الحسنه الرهرا
بانک شهر شعبه سمنان حساب بانکی شماره ۱۰۰۲۱۵۷۴۵۵۸۳۸
بانک ملی ایران شعبه میدان هفتم تیرسمنان حساب بانکی شماره ۰۱۱۰۲۴۲۰۴۲۰۰۵۰۱۱
بانک شهر شعبه سمنان حساب بانکی شماره ۷۰۰۲۱۵۷۳۸۵۰۸۸

تنخواه گردان

اسدالله وفا

سعید حسنخانی

طاہرہ محمدی نژاد

کارت هدیه



بنیاد نیکو کاران راه آسمان
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- آورده موسسین

۱۳-۱- آورده موسسین بنیاد در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ به مبلغ ۳۰/۰۰۰/۰۰ ریال بوده که طی سال مالی مورد گزارش هیچگونه تغییری نداشته است. آورده مذکور آورده نقدی موسسین بوده و در زمان تاسیس به بنیاد اهدا گردیده است.

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۱۱۴.۵۰۲.۸۷۰	۳۰۷.۴۱۸.۰۷۹
(۲۹.۸۸۲.۹۹۹)	-
۲۲۲.۷۹۸.۳۰۸	۳۴۵.۰۱۹.۸۸۳
۳۰۷.۴۱۸.۰۷۹	۶۵۲.۴۳۷.۹۶۲

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تامین شده
مانده در پایان سال

۱۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
اسناد پرداختنی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	
-	۴۱.۸۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۵-۱
۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۱.۸۵۰.۰۰۰.۰۰۰	

اعظم کرامتی شماره چک ۶۶۸۴۸۴ به سررسید ۱۳۹۹/۱/۳۱
اداره کل راه و شهرسازی استان سمنان

۷۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	سایر حساب های پرداختنی
-	۲۲۷.۷۵۸.۵۰۰	قرض الحسنه دریافتی از اشخاص
۶۰.۳۲۸.۵۴۳	۱۶۸.۰۸۸.۵۲۹	طراحان جاب نگار
۷۶.۸۶۱.۰۰۰	۱۰۵.۰۵۰.۰۰۰	شرکت بارس ایزوتوب
۶۰.۹۹۷.۶۳۶	۱۰۲.۷۰۸.۱۳۱	تجهیزات مهندسی پزشکی سمنان - شفیعی
۸۸.۴۷۷.۰۰۵	۸۸.۴۷۷.۰۰۵	سازمان تامین اجتماعی - بیمه حقوق کارکنان
-	۵۲.۰۰۰.۰۰۰	سعید حسنخانی
-	۴۹.۵۰۰.۰۰۰	استودیو گرافیک
۴۸.۴۸۱.۰۲۰	۴۷.۶۶۵.۷۰۰	شرکت داده بردازان آریا اندیش
-	۴۳.۲۲۳.۶۳۸	شرکت کاعف
۳۷.۵۰۰.۰۰۰	۱۶.۵۵۷.۹۸۹	بیمارستان کوثر- دارو
-	۵۰۹.۳۰۶	فروشگاه لوازم ساختمانی طاهریان
۹۹.۹۳۰.۰۰۰	-	آزمایشگاه هادی
۱.۱۸۹.۹۷۲	-	صیادجو
۸۲.۰۵۵.۹۷۵	۲۲.۹۴۳.۰۰۰	سازمان امور مالیاتی- مالیات حقوق کارکنان
۱.۲۷۵.۸۱۱.۱۵۱	۱.۲۲۴.۴۸۱.۷۹۸	سایر
۱.۷۷۵.۸۱۱.۱۵۱	۴۳.۰۷۴.۴۸۱.۷۹۸	جمع پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱.۷۷۵.۸۱۱.۱۵۱	۴۰.۱۴.۴۸۱.۷۹۸	حصة جاری پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	۳۹.۰۶۰.۰۰۰.۰۰۰	حصة بلندمدت پرداختنی ها

مانده فوق بابت واگذاری زمین بصورت اجاره به شرط تملیک از سوی اداره کل راه و شهرسازی استان سمنان به بنیاد برای احداث ساختمان مجتمع امید به مساحت ۳ هکتار قسمتی از پلاک اصلی ۹۷۷۲/۱۴۰۹ مفروز و مجزی شده از ۹۷۷۲ واقع در سمنان به ارزش ۴۶/۵۰۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال که مبلغ ۴/۶۵۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال بطور نقد و الباقی به مبلغ ۴۱/۸۵۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال بصورت اقساط مساوی به مبلغ ۲/۷۹۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال طی مدت ۱۵ سال میبایست گزارش



میبایست گزارش
بیداران

بنیاد نیکو کاران راه آسمان
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به ریال)

۱۶- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۸	۱۳۹۹							
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	-	-	صفر	صفر	صفر	معاف	معاف	-	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	-	-	صفر	صفر	صفر	معاف	معاف	-	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	-	-	صفر	صفر	صفر	معاف	معاف	-	۱۳۹۷
رسیدگی نشده است	-	-	-	-	-	معاف	معاف	۴,۵۰۷,۴۲۷,۸۱۸	۱۳۹۸
رسیدگی نشده است	-	-	-	-	-	معاف	معاف	۳۳,۱۴۹,۴۶۹,۰۶۷	۱۳۹۹
	-	-							

۱۶-۱- مالیات بر درآمد بنیاد برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۱۶-۲- دریافت های بنیاد به استناد بند ط ماده ۱۳۹ قانون مالیات های مستقیم اصلاحی تیرماه ۱۳۹۴ از پرداخت مالیات بر درآمد معاف بوده است و از این رو، ذخیره مالیات بر درآمدها در حساب ها شناسایی و منظور نمی گردد.



پیوست گزارش
بیداران

بنیاد نیکو کاران راه آسمان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۴,۵۰۷,۴۲۷,۸۱۹	۳۳,۱۴۹,۴۶۹,۰۶۷
۴,۵۰۷,۴۲۷,۸۱۹	۳۳,۱۴۹,۴۶۹,۰۶۷
۲,۵۷۶,۱۹۴,۱۴۵	۲,۷۶۸,۴۰۰,۸۳۹
۱۹۲,۹۱۵,۲۰۹	۳۴۵,۰۱۹,۸۸۳
	(۳۰۸,۴۰۲,۷۹۱)
۲,۷۶۹,۱۰۹,۳۵۴	۲,۹۰۵,۰۱۷,۹۳۱
(۹۶۰,۲۸۹,۱۱۱)	(۶۸۹,۷۲۵,۷۴۰)
	۸۲,۵۴۲,۰۰۰
(۲,۶۵۵,۲۶۹,۳۱۸)	۴۱,۲۹۸,۶۷۰,۶۴۷
(۵۰۲,۴۲۱,۱۸۲)	-
۳۵۱,۶۰۰,۰۰۰	-
(۳,۷۶۶,۳۷۹,۶۱۱)	۴۰,۶۹۱,۴۸۶,۹۰۷
۳,۵۱۰,۱۵۷,۵۶۲	۷۶,۷۴۵,۹۷۳,۹۰۵

۱۷-۱- مازاد خالص کارکرد

۱۷-۲- تعدیلات:

استهلاک دارایی های غیر جاری
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
دریافت بابت سود حاصل از سپرده گذاری نزد بانک ها
جمع تعدیلات

۱۷-۳- تغییرات در سرمایه در گردش:

(افزایش) دریافتنی ها
کاهش پیش پرداخت ها
افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
پیش دریافت ها (کاهش)
اصلاح اشتباهات
جمع تغییرات در سرمایه در گردش
نقد حاصل از عملیات

۱۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

بنیاد سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و بنیاد در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از بنیاد نیست.

۱۸-۱-

بنیاد ساختار سرمایه را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. بنیاد یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۷٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ با نرخ ۶۷ درصد زیر محدوده هدف بوده و به یک سطح معمول تر صفر درصد، پس از پایان سال بازگشته است.

۱۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۲,۰۸۲,۲۲۹,۲۳۰	۴۳,۷۲۶,۹۱۹,۷۶۰
(۲,۱۳۱,۷۲۸,۹۸۷)	(۷,۸۲۶,۰۱۸,۴۳۷)
(۴۸,۴۹۹,۷۵۷)	۳۵,۹۰۰,۹۰۱,۳۲۳
۲۰,۷۰۳,۱۹۸,۵۷۵	۵۳,۸۵۲,۶۶۷,۶۴۲
(۰)	۶۷

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)



پیوست گزارش
بیداران

بنیاد نیکو کاران راه آسمان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت ریسک مالی، با توجه به نوع فعالیت در این بنیاد در حال حاضر موضوعیت ندارد.

۱۸-۳- مدیریت ریسک اعتباری

مدیریت ریسک اعتباری، با توجه به نوع فعالیت در این بنیاد در حال حاضر موضوعیت ندارد.

۱۸-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

بنیاد برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. بنیاد ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۱۹- معاملات با اشخاص وابسته

۱۹-۱- بنیاد طی سال مورد گزارش فاقد معاملات انجام شده با اشخاص وابسته بوده است.

۲۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۰-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

مبلغ-ریال	شرح
۱,۲۷۶,۵۳۰,۴۷۲,۷۵۴	احداث ساختمان مجتمع امید - مخارج تکمیل
۳۹,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	اداره کل راه و شهرسازی استان سمنان - اسناد پرداختی ۱۵ ساله
۱,۳۱۵,۵۹۰,۴۷۲,۷۵۴	

۲۰-۲- این بنیاد فاقد بدهی های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی بوده است

۲۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۲۱-۱- رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد رخ نداده است.

